

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015/16

Hesselvig Holding ApS
Toldbodvej 6
6330 Padborg

(8. regnskabsår)

CVR NR. 31 89 29 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 24. februar 2017.



Dirigent Edith Hesselvig

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. oktober 2015 til 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2015 til 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Noter til årsregnskabet	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Hesselvig Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 24. februar 2017

Ledelsen:



Direktør Edith Hesselvig

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Hesselvig Holding ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hesselvig Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Padborg, den 24. februar 2017

Revisionscentret i Padborg ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme
Reg. Revisor cand. merc.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for selskabet Padborg Grænsespedition ApS samt at drive investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Hesselvig Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 har selskabet ikke aflagt koncernregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder eksterne omkostninger omfattende udgifter til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, realiserede og ikke realiserede kurstab og kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Anparter i datterselskaber

Kapitalandelene i datterselskaber er optaget til indre værdi, hvilket medfører, at andelene af datterselskabernes resultat indgår i selskabets resultatopgørelse.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt forpligtelse under egenkapitalen.

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen og nedskrives hvis det skønnes, at de ikke kan anvendes indenfor en tidsfrist på 2-3 år.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. OKTOBER 2015 TIL 30. SEPTEMBER 2016

Note	2015/2016	2014/2015
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	<u>-3.737</u>	<u>-2.783</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	201.818	20.658
Finansielle indtægter	23.008	67.097
Finansielle udgifter	<u>-25.566</u>	<u>-2.954</u>
Finansielle poster i alt	<u>199.260</u>	<u>84.801</u>
Resultat før skat	195.523	82.018
Skat af årets resultat	<u>1.400</u>	<u>-14.879</u>
Årets resultat	<u>196.923</u>	<u>67.139</u>
RESULTATDISPONERING:		
Der foreslås disponeret således		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overførsel til næste år	<u>93.523</u>	<u>-34.061</u>
I ALT	<u>196.923</u>	<u>67.139</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

Note		30.09.16 <u>kr.</u>	30.09.15 <u>t.kr.</u>
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
1	Kapitalandele i datterselskab	702.703	500.885
	Aktier	676.869	703.224
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.379.572</u>	<u>1.204.109</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.379.572</u>	<u>1.204.109</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	707.214	659.010
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0
	Likvide beholdninger	364.997	481.892
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.072.211</u>	<u>1.140.902</u>
	Aktiver i alt	<u>2.451.783</u>	<u>2.345.011</u>

PASSIVER

2	Overført fra		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.195.933	2.102.410
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
	Egenkapital i alt	<u>2.424.333</u>	<u>2.328.610</u>
	Kortfristet gæld		
	Skyldig selskabsskat	25.896	14.901
	Anden gæld	1.554	1.500
	Kortfristet gæld i alt	<u>27.450</u>	<u>16.401</u>
	Passiver i alt	<u>2.451.783</u>	<u>2.345.011</u>
3	Eventualposter, pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	2015/2016 <u>kr.</u>	2014/2015 <u>t.kr.</u>			
1 Kapitalandele i datterselskab					
Anparter i Padborg Grænsespedition ApS:					
Anskaffelsessum					
Saldo primo	2.000.000	2.000.000			
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>			
I alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>			
Op- og nedskrivninger					
Saldo primo	-1.499.115	-1.519.773			
Andel af årets resultat	<u>201.818</u>	<u>20.658</u>			
I alt	<u>-1.297.297</u>	<u>-1.499.115</u>			
Kapitalandele i datterselskab i alt	<u>702.703</u>	<u>500.885</u>			
Hjemsted	Aabenraa	Aabenraa			
Ejerandel	100%	100%			
Nominel	125.000	125.000			
Egenkapital	702.703	500.885			
Resultat	201.818	20.658			
Foreslået udbytte	0	0			
2 Egenkapital					
	Virksomheds-	Reserver			
	kapital	for nettoop-	Overført	I alt	I alt
	skrivninger	resultat			
Egenkapital primo	125.000	0	2.102.410	2.227.410	2.226
Overtørt fra					
resultatdisponering	0	0	93.523	93.523	67.139
Årets udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>103.400</u>	<u>103.400</u>	<u>-101.200</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>2.299.333</u>	<u>2.424.333</u>	<u>-31.835</u>

3 Eventualposter, pantsætninger, sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne og hæfter som administrationselskab solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af selskabets årsrapport, der udviser en skattegæld på t.kr. 26,-.